Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИн")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30.09.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	38 858	60
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 500	35 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	33 817
11	дебиторская задолженность	12	1 500	1 659
17	Нематериальные активы	18	356	563
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	446	469
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	126
20	Отложенные налоговые активы	48	955	857
21	Прочие активы	20	988	4 032
22	**Итого активов**		**43 103**	**41 583**
Раздел II. Обязательства				
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	244	0
36	Прочие обязательства	29	4 722	5 971
37	**Итого обязательств**		**4 966**	**5 971**
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	5 073	5 073
40	Резервный капитал	30	1 000	1 039
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 064	9 500
52	**Итого капитала**		**38 137**	**35 612**
53	**Итого капитала и обязательств**		**43 103**	**41 583**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 октября 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИн")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2022 года	За 9 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 245	1 689
4	процентные доходы	34	2 245	1 689
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14 448	13 638
16	Расходы на персонал	42	-7 856	-8 845
20	Общие и административные расходы	46	-4 445	-3 180
22	Прочие доходы	47	741	0
23	Прочие расходы	47	-1 713	-891
24	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**3 420**	**2 411**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-895	-676
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-994	-815
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	99	139
29	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**2 525**	**1 735**
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	**Итого совокупный доход (расход) за отчетный период**		**2 525**	**1 735**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 октября 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИн")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Приме-чания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	**Остаток на 01 января 2021 г.**		**75 000**	**5 073**	**987**	**9 055**	**90 115**
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		75 000	5 073	987	9 055	90 115
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	1 735	1 735
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	-500	-500
14	Прочее движение резервов	30	-55 000	0	52	-52	-55 000
14.1	**Остаток на 30 сентября 2021 г.**		**20 000**	**5 073**	**1 039**	**10 238**	**36 350**
15	**Остаток на 01 января 2022 г.**		**20 000**	**5 073**	**1 039**	**9 500**	**35 612**
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		20 000	5 073	1 039	9 500	35 612
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	2 525	2 525
28	Прочее движение резервов	30	0	0	-39	39	0
29	**Остаток на 30 сентября 2022 г., в том числе:**		**20 000**	**5 073**	**1 000**	**12 064**	**38 137**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 октября 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за 9 месяцев 2022 года	за 9 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 607	13 500
5	Проценты полученные		2 261	1 813
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-9 093	-7 747
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 372	-3 313
11	Уплаченный налог на прибыль		-624	-487
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 373	-4 237
13	**Сальдо денежных потоков от операционной деятельности**		**5 152**	**-471**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-145	-527
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-9	-72
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		324 800	714 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-291 000	-625 000
31	**Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности**		**33 646**	**88 901**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	-55 000
39	Выплаченные дивиденды		0	-500
44	**Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности**		**0**	**-55 500**
45	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**38 798**	**32 930**
47	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода**	**5**	**60**	**166**
48	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода**	**5**	**38 858**	**33 096**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 октября 2022 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00886
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.09.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником ООО "УК "АФИн" (далее - Общество) является ООО "Лига - Риэлти". Бенифициарным владельцем Общества является Еропкин Сергей Константинович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Российская Федерация, 129128, г. Москва, ул. Будайская, дом 5, квартира 30
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, город Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 108841, г.Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31.12.2021 г. - 4 человека, на 30.09.2022 г. - 3 человека
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Экономика Российской Федерации в 3 квартале 2022 года проявляла некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечаются высокие процентные ставки. На заседании Совета директоров Банка России 28.02.2022 г. принято решение повысить ключевую ставку до 20,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 08.04.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 17,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 29.04.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 14,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 26.05.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 11,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 10.06.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 9,50% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 22.07.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 8,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 16.09.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 7,50% годовых. В сентябре 2022 года годовая инфляция составила 13,7% – это результат продолжающейся подстройки цен к изменившимся внешним условиям, а также изменения инфляционных ожиданий населения. На повышенном уровне остаются инфляционные ожидания населения и ценовые ожидания предприятий. Проводимая Банком России денежно-кредитная политика направлена на возвращение инфляции к 4%. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики ожидается снижение годовой инфляции до 11,0–13,0% в 2022 году, а с учетом проводимой денежно-кредитной политики инфляция снизится до 5,0–7,0% в 2023 году и вернется к 4% в 2024 году. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях. По состоянию на дату представления отчетности пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества, поскольку основными доходами Общества является получение дохода от доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «Метроном». Обстоятельства, которые в связи с этим могли бы повлечь уменьшение вознаграждения, отсутствуют. Но, в начале 2022 года существенно выросла геополитическая напряженность в отношениях между Российской Федерацией и США. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. В дальнейшем ключевая ставка была снижена до 7,5%, а значительная часть мер валютных ограничений была отменена. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

3.1. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответсвии с Отраслевыми стандратами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
			Согласно п. 1.4 Положения Банка России от 03.02.2016 г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (далее - Положение №532-П) в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.
			Несмотря на отсутствие данных (Таблиц, Строк, Столбцов) в формах отчетности и примечаниях к отчетности, нумерация Таблиц, Столбцов и Строк в Таблицах в отчетности и примечаниях сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении №532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества, изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства на расчетных счетах Общества. Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования». В случае отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, Общество производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, займы выданные и прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим. Обязательства не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, Общество располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS)1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. В составе добавочного капитала отражены средства, переданные Обществу собственниками безвозмездно.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций (долей), выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций (долей) используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства
Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
3	Денежные средства на расчетных счетах	38 858 333,49	38 858 333,49	60 138,53	60 138,53
6	**Итого**	**38 858 333,49**	**38 858 333,49**	**60 138,53**	**60 138,53**

5.1.1. По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации - 100%.
5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	38 858 333,49	60 138,53
5	**Итого**	**38 858 333,49**	**60 138,53**

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года		9 месяцев 2021 год	
		Денежные средства на расчетных счетах	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4	3	4
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**60 138,53**	**60 138,53**	**166 086,77**	**166 086,77**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 138,53	60 138,53	166 086,77	166 086,77
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**345 758 645,23**	**345 758 645,23**	**783 301 581,17**	**783 301 581,17**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345 758 645,23	345 758 645,23	783 301 581,17	783 301 581,17
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-306 960 450,27**	**-306 960 450,27**	**-750 371 958,16**	**-750 371 958,16**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-306 960 450,27	-306 960 450,27	-750 371 958,16	-750 371 958,16
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**38 858 333,49**	**38 858 333,49**	**33 095 709,78**	**33 095 709,78**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 858 333,49	38 858 333,49	33 095 709,78	33 095 709,78

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
13	**Итого**	**0,00**	**0,00**	**33 816 637,81**	**33 816 637,81**

10.1.1. По состоянию на 30 сентября 2022 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств ни в одной кредитной организациии. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (одной) кредитной организациии - 100%.

10.1.2. Средств в кредитных организациях, использование которых ограничено, нет.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

10.1.5. По состоянию на 30 сентября 2022 г. и 31 декабря 2021 г. нет просроченных депозитных вкладов, размещенных в кредитных организациях.

10.1.6. Информация в отношении размещенных депозитных вкладов - по состоянию на 31.12.2021 г. размещено 2 депозитных вклада: на суммы от 3 800 тысяч рублей до 30 000 тысяч рублей, под процентные ставки от 6,1% до 6,49% годовых, сроком возврата в январе 2022 г.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года		9 месяцев 2021 года	
		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14	4	14
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**33 816 637,81**	**33 816 637,81**	**89 623 974,27**	**89 623 974,27**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 816 637,81	33 816 637,81	89 623 974,27	89 623 974,27
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**291 000 000,00**	**291 000 000,00**	**625 000 000,00**	**625 000 000,00**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	291 000 000,00	291 000 000,00	625 000 000,00	625 000 000,00
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-327 061 607,39**	**-327 061 607,39**	**-716 312 851,07**	**-716 312 851,07**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-327 061 607,39	-327 061 607,39	-716 312 851,07	-716 312 851,07
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**2 244 969,58**	**2 244 969,58**	**1 688 876,80**	**1 688 876,80**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 244 969,58	2 244 969,58	1 688 876,80	1 688 876,80
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
7	**Итого**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 659 284,78**	**1 659 284,78**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30 сентября 2022 года представлена 100 % задолженностью Общества за услуги по доверительному управлению ЗПИФ комбинированный "Метроном" в сумме 1 500 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 1 659 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

12.1.3. По состоянию на 30 сентября 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. нет просроченной дебиторской задолженности.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года		9 месяцев 2021 года	
		Дебиторская задолженность клиентов	Итого	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8	3	8
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**1 659 284,78**	**1 659 284,78**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 659 284,78	1 659 284,78	1 500 000,00	1 500 000,00
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**14 447 634,21**	**14 447 634,21**	**13 638 730,08**	**13 638 730,08**
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	14 447 634,21	14 447 634,21	13 638 730,08	13 638 730,08
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-14 606 918,99**	**-14 606 918,99**	**-13 500 000,00**	**-13 500 000,00**
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-14 606 918,99	-14 606 918,99	-13 500 000,00	-13 500 000,00
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 638 730,08**	**1 638 730,08**
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 500 000,00	1 500 000,00	1 638 730,08	1 638 730,08

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы
Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	4	6
1	**Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года**	**1 402 906,50**	**1 402 906,50**
2	Накопленная амортизация	-959 896,27	-959 896,27
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	443 010,23	443 010,23
4	Поступление	72 459,50	72 459,50
8	Амортизационные отчисления	-169 453,91	-169 453,91
13	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года**	**346 015,82**	**346 015,82**
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 года	1 475 366,00	1 475 366,00
15	Накопленная амортизация	-1 129 350,18	-1 129 350,18
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года	1 763 333,00	1 763 333,00
15.2	Накопленная амортизация	-1 200 067,47	-1 200 067,47
16	**Балансовая стоимость на 01 января 2022 года**	**563 265,53**	**563 265,53**
17	Поступление	9 200,00	9 200,00
21	Амортизационные отчисления	-216 548,48	-216 548,48
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года	355 917,05	355 917,05
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 года	1 772 533,00	1 772 533,00
28	Накопленная амортизация	-1 416 615,95	-1 416 615,95
29	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года**	**355 917,05**	**355 917,05**

По мнению руководства Общества балансовая стоимость НМА приблизительно равна текущей справедливой стоимости. По состоянию на 30.09.2022 стоимость полностью самортизированных нематериальных активов составляет - 392 тысячи рублей, (на 30.09.2021 - 392 тысячи рублей)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства
Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	
1	2	4	12
1	**Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года, в том числе:**	**0,00**	**0,00**
5	Поступление	526 846,00	526 846,00
10	Амортизация	-13 459,57	-13 459,57
21	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года, в том числе:**	**513 386,43**	**513 386,43**
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	526 846,00	526 846,00
23	накопленная амортизация	-13 459,57	-13 459,57
25	**Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:**	**469 162,12**	**469 162,12**
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	526 846,00	526 846,00
27	накопленная амортизация	-57 683,88	-57 683,88
29	Поступление	145 202,52	145 202,52
34	Амортизация	-168 770,05	-168 770,05
45	**Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года, в том числе:**	**445 594,59**	**445 594,59**
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	672 048,52	672 048,52
47	накопленная амортизация	-226 453,93	-226 453,93

По мнению руководства Общества балансовая стоимость основных средств "Офисное и компьютерное оборудование" приблизительно равна текущей справедливой стоимости.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы
Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	987 058,76	987 058,76	687 096,89	687 096,89
10	Прочее	0,00	0,00	3 345 398,04	3 345 398,04
	пени взысканные налоговым органом на основании инкассового поручения (по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"), оспариваемые Обществом.	*0,00*	*0,00*	*3 345 398,04*	*3 345 398,04*
11	**Итого**	**987 058,76**	**987 058,76**	**4 032 494,93**	**4 032 494,93**

Анализ изменений запасов
Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Инвентарь и принадлеж-ности	
1	2	5	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0,00	0,00
4	Поступление (создание)	139 136,81	139 136,81
8	Признание в составе расходов	-139 136,81	-139 136,81
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:	0,00	0,00
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0,00	0,00
18	Поступление (создание)	199 229,78	199 229,78
22	Признание в составе расходов	-199 229,78	-199 229,78
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе:	0,00	0,00

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	3
2	Расчеты с персоналом	0,00	1 552 500,00
3	Расчеты по социальному страхованию	0,00	235 980,00
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 721 700,81	4 182 830,44
11	**Итого**	**4 721 700,81**	**5 971 310,44**

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2022 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 30.09.2022 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.
Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО

На 30.09.2022 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.
На 31.12.2021 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.

В течение 9 месяцев 2022 года величина уставного капитала не менялась. На 30.09.2022 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества. В течение 2021 года величина уставного капитала уменьшилась на 55 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 9 месяцев 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2022 должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 - не менее 20 000 тысяч рублей).

31.4. На 30.09.2022 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 33 893 тысячи рублей (на 31.12.2021 г. - 27 905 тысяч рублей).

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. За 9 месяцев 2022 года дивиденды не были объявлены и выплачены. Участник Общества решил - выплату единственному участнику Общества дивидендов за счет накопленной нераспределенной прибыли Общества по итогам 2021 финансового года не производить. В 2021 году все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации в сумме 500 тысяч рублей за 2020 финансовый год в апреле 2021 года.
49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2007-2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 500 тысяч рублей (за 2007-2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 055 тысяч рублей).
49.1.3. За 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 997 тысяч рублей. На основании Устава, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, что составляет 1 000 тысяча рублей. Фактически сформированный на 31.12.2022 года резервный фонд составляет 1 039 тысяч рублей. Участник Общества решил - уменьшить резервный фонд на 39 тысяч рублей, для доведения резервного фонда Общества до размера 1 000 тысяча рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**2 244 969,58**	**1 688 876,80**	**510 497,54**	**458 756,44**	**1 734 472,04**	**1 230 120,36**
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 244 969,58	1 688 876,80	510 497,54	458 756,44	1 734 472,04	1 230 120,36
15	**Итого**	**2 244 969,58**	**1 688 876,80**	**510 497,54**	**458 756,44**	**1 734 472,04**	**1 230 120,36**

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности							
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 447 634,21	13 638 730,08	4 500 000,00	4 638 730,08	9 947 634,21	9 000 000,00
48	**Итого**	**14 447 634,21**	**13 638 730,08**	**4 500 000,00**	**4 638 730,08**	**9 947 634,21**	**9 000 000,00**
56	**Всего**	**14 447 634,21**	**13 638 730,08**	**4 500 000,00**	**4 638 730,08**	**9 947 634,21**	**9 000 000,00**

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 768 724,66	7 532 166,07	2 184 345,40	2 299 200,21	4 584 379,26	5 232 965,86
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 074 669,96	1 283 181,26	338 812,73	436 214,59	735 857,23	846 966,67
5	Прочее	12 890,00	29 900,00	0,00	29 900,00	12 890,00	0,00
6	**Итого**	**7 856 284,62**	**8 845 247,33**	**2 523 158,13**	**2 765 314,80**	**5 333 126,49**	**6 079 932,53**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6 769 тысяч рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 7 532 тысячи рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 075 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 283 тысячи рублей.

42.1.3. По строке 5 отражены расходы на обучение персонала за 9 месяцев 2022 года в размере 13 тысяч рублей. Расходы на обучение персонала за 9 месяцев 2021 года в размере 30 тысяч рублей.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	359 733,28	229 125,00	98 562,87	90 165,00	261 170,41	138 960,00
2	Амортизация основных средств	168 770,05	13 459,57	61 755,32	13 459,57	107 014,73	0,00
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	216 548,48	169 453,91	73 696,80	57 908,77	142 851,68	111 545,14
4	Расходы по аренде	558 000,00	574 200,00	186 000,00	202 200,00	372 000,00	372 000,00
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	200 791,30	200 126,26	67 667,66	65 115,94	133 123,64	135 010,32
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	813 930,00	80 000,00	240 000,00	50 000,00	573 930,00	30 000,00
12	Транспортные расходы	40 670,00	18 679,00	26 740,00	1 487,00	13 930,00	17 192,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 013,00	84 033,79	15 098,00	28 108,18	23 915,00	55 925,61
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0,00	4 826,80	0,00	3 916,80	0,00	910,00
17	Прочие административные расходы	2 047 334,53	1 806 188,04	725 432,15	706 488,77	1 321 902,38	1 099 699,27
18	**Итого**	**4 444 790,64**	**3 180 092,37**	**1 494 952,80**	**1 218 850,03**	**2 949 837,84**	**1 961 242,34**

46.1.1. Расходы по аренде за 9 месяцев 2022 года включают расходы по операционной аренде в сумме 558 тысячи рублей (9 месяцев 2021 года: 574 тысячи рублей).

0,00 0,00

В таблице приведена расшифровка прочих административных расходов(строка 17)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	за 1 полугодие 2021 года
1	2	3	3	5	7	7	5
1	Программное обеспечение	881 205,00	871 367,00	291 289,00	327 531,00	589 916,00	543 836,00
2	Аудиторские услуги	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00
3	Ремонт офиса		165 000,00		165 000,00		
4	Услуги по техническому обслуживанию техники	297 125,00	150 300,00	108 500,00	46 500,00	188 625,00	103 800,00
5	Членские взносы в СРО	165 000,00	142 500,00	55 000,00	47 500,00	110 000,00	95 000,00
6	Канцелярские и хозяйственные расходы	223 743,89	112 016,30	106 165,76	41 476,71	117 578,13	70 539,59
7	Курьерские услуги	69 264,00	57 847,20	24 000,00	16 728,00	45 264,00	41 119,20
8	Расходы, связанные с доверительным управлением Фондом	95 000,00	45 000,00	95 000,00	45 000,00		
9	Приобретение оргтехники, оборудования и мебели для офиса	95 449,00	38 070,00	16 340,00	0,00	79 109,00	38 070,00
10	Нотариальные расходы	24 300,00	1 200,00	24 300,00	0,00		1 200,00
11	Прочие расходы	16 247,64	42 887,54	4 837,39	16 753,06	11 410,25	26 134,48
	Итого	**2 047 334,53**	**1 806 188,04**	**725 432,15**	**706 488,77**	**1 321 902,38**	**1 099 699,27**
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
8	Прочие доходы	741 236,93	0,00	0,00	0,00	741 236,93	0,00
	возвращенные пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*741 236,93*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*741 236,93*	*0,00*
9	**Итого**	**741 236,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**741 236,93**	**0,00**

Прочие расходы
Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
5	Прочие расходы	1 713 008,64	891 254,92	1 338 750,49	0,00	374 258,15	891 254,92
	в том числе						
	возмещенные расходы Фонду	*374 001,70*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*374 001,70*	*0,00*
	пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*0,00*	*741 254,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*741 254,92*
	пени по земельному налогу, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*1 336 750,49*	*0,00*	*1 336 750,49*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	штраф, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*0,00*	*150 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*150 000,00*
6	**Итого**	**1 713 008,64**	**891 254,92**	**1 338 750,49**	**0,00**	**374 258,15**	**891 254,92**

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	МСФО (IFRS) 16 "Аренда" применяется Обществом с 01.01.2019 года. На 30.09.2022 года и на 31.12.2021 года у Общества нет долгосрочных договоров аренды.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой нет.

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	3	3	4	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-496 000,00	-512 200,00	-186 000,00	-67 400,00	-310 000,00	-444 800,00
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-496 000,00	-512 200,00	-186 000,00	-67 400,00	-310 000,00	-444 800,00
7	**Итого отток денежных средств**	**-496 000,00**	**-512 200,00**	**-186 000,00**	**-67 400,00**	**-310 000,00**	**-444 800,00**

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	993 988,00	815 116,00	244 014,00	278 411,00	749 974,00	536 705,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-98 925,05	-139 170,16	-34 272,65	-45 633,42	-64 652,40	-93 536,74
4	Итого, в том числе:	895 062,95	675 945,84	209 741,35	232 777,58	685 321,60	443 168,26
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	895 062,95	675 945,84	209 741,35	232 777,58	685 321,60	443 168,26

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли в 2022 году составляет 20 % (в 2021 году: 20 %).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 419 756,82	2 411 012,26	-346 363,88	1 113 321,69	3 766 120,70	1 297 690,57
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	683 951,36	482 202,45	-69 272,78	222 664,34	753 224,14	259 538,11
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	211 111,59	193 743,39	279 014,13	10 113,24	-67 902,54	183 630,15
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	211 111,59	193 743,39	279 014,13	10 113,24	-67 902,54	183 630,15
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	895 062,95	675 945,84	209 741,35	232 777,58	685 321,60	443 168,26

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	17 107,83	-9 291,01		7 816,82
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	836 566,09	107 774,07		944 340,16
3	Основные средства	2 756,01	441,99		3 198,00
12	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**856 429,93**	**98 925,05**		**955 354,98**
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	**856 429,93**	**98 925,05**		**955 354,98**
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**856 429,93**	**98 925,05**		**955 354,98**
30	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**856 429,93**	**98 925,05**		**955 354,98**

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	8 045,92	8 193,69		16 239,61
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	641 552,48	128 284,56		769 837,04
3	Основные средства	0,00	2 691,91		2 691,91
12	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**649 598,40**	**139 170,16**		**788 768,56**
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	**649 598,40**	**139 170,16**		**788 768,56**
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
29	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**649 598,40**	**139 170,16**		**788 768,56**
30	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**649 598,40**	**139 170,16**		**788 768,56**

Примечание 52. Управление рисками

Информация
о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Рейтинг А	Рейтинг А
1	2	3	3
1	**Денежные средства, в том числе:**	**38 858 333,49**	**60 138,53**
2	денежные средства на расчетных счетах	38 858 333,49	60 138,53
18	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**0,00**	**33 816 637,81**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	33 816 637,81

В оценке рейтинга для кредитной организации на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года используется рейтинговое агентство АКРА (рейтинг - AAA(RU).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Без рейтинга	Без рейтинга
1	2	7	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 000,00	1 659 284,78
39	дебиторская задолженность клиентов	1 500 000,00	1 659 284,78

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Россия	Итого	Россия	Итого
1	2	3	6	3	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	38 858 333,49	38 858 333,49	60 138,53	60 138,53
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 000,00	1 500 000,00	35 475 922,59	35 475 922,59
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
11	дебиторская задолженность	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
17	**Итого активов**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
	Раздел II. Обязательства				
29	**Чистая балансовая позиция**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		До 3 месяцев	Итого	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	6	3	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**38 858 333,49**	**38 858 333,49**	**60 138,53**	**60 138,53**
2	денежные средства на расчетных счетах	38 858 333,49	38 858 333,49	60 138,53	60 138,53
44	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	**33 816 637,81**	**33 816 637,81**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
64	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 659 284,78**	**1 659 284,78**
65	дебиторская задолженность клиентов	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
71	**Итого активов**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Раздел II. Обязательства					
114	**Итого разрыв ликвидности**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Обзор
финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Рубли	Итого	Рубли	Итого
1	2	3	7	3	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	38 858 333,49	38 858 333,49	60 138,53	60 138,53
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 000,00	1 500 000,00	35 475 922,59	35 475 922,59
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
11	дебиторская задолженность	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
16	**Итого активов**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
Раздел II. Обязательства					
27	**Чистая балансовая позиция**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 сентября 2021 года
Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствитель-ность чистого процентного дохода	Чувствитель-ность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	-50	0	0

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о финансовом результате)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 года
Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствитель-ность чистого процентного дохода	Чувствитель-ность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	-50	-169 / +169	-169 / +169

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о финансовом результате).

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**60 138,53**	**33 816 637,81**	**1 659 284,78**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
2	денежные средства, в том числе:	60 138,53	0,00	0,00	60 138,53	60 138,53
5	денежные средства на расчетных счетах	60 138,53	0,00	0,00	60 138,53	60 138,53
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	33 816 637,81	1 659 284,78	35 475 922,59	35 475 922,59
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	33 816 637,81	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	33 816 637,81	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	1 659 284,78	1 659 284,78	1 659 284,78
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	1 659 284,78	1 659 284,78	1 659 284,78

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками.
Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**38 858 333,49**	**0,00**	**1 500 000,00**	**40 358 333,49**	**40 358 333,49**
2	денежные средства, в том числе:	38 858 333,49	0,00	0,00	38 858 333,49	38 858 333,49
5	денежные средства на расчетных счетах	38 858 333,49	0,00	0,00	38 858 333,49	38 858 333,49
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0,00**	**0,00**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками.
Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Приложение 19к. Оборудование специальности/профессии

Профессия/специальность 08.01.07 Мастер монтажа и эксплуатации инженерно-технических коммуникаций, строительно-технического оборудования
Таблица 19к.1

Номер позиции	Наименование показателя	Ставрополь 2019	Ставрополь 2020	Ставрополь 2021	Ставрополь 2022	Ставрополь 2023	Ставрополь 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Стоимость оборудования, всего	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.2	в том числе: приобретенного за счет средств спонсоров	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

В настоящее время колледжем получен новый комплект современной офисной техники. Кроме того, в рамках реализации проекта «Учителя России» в колледж поступило оборудование, в том числе ноутбуки, на сумму 400 тысяч рублей. Из бюджета ЕФМК получено средств в 1 500 тысяч рублей, стоимость комплекта - 400 тысяч рублей. На 31 декабря 2023 года остаток средств - 1 500 тысяч рублей, стоимость комплекта - 400 тысяч рублей.

Приложение 19к. Собственная оценка системного потенциала

Собственная оценка системной среды, информация о которых получена посредством рефлексивной деятельности, на данном этапе

Генеральный директор ООО "СК "АМИКО" **Ю.В.Мошкевич**

«01» ноября 2023 года